

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2020.

**Obrazac**  
**POD-BIL**

Obveznik: 86962125052; ŽUPANIJSKE CESTE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>1</b>	40.143.067	36.656.929
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		408.487	1.063.327
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		408.487	1.063.327
3. Goodwill	006		0	0
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		39.734.580	35.593.602
1. Zemljište	011		4.763.827	4.763.827
2. Građevinski objekti	012		12.387.188	11.401.162
3. Postrojenja i oprema	013		15.479.920	13.737.569
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		5.198.710	3.353.469
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		1.904.935	2.337.575
8. Ostala materijalna imovina	018		0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>		0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		43.567.891	39.646.181
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	<b>2</b>	4.298.732	5.525.738
1. Sirovine i materijal	039		4.292.427	5.516.287
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovačka roba	042		6.305	9.451
5. Predumjovi za zalihe	043		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>3</b>	28.133.547	23.740.720
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		28.032.146	23.205.390
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		101.401	535.330
6. Ostala potraživanja	052		0	0
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>		0	2.620
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		0	2.620
9. Ostala financijska imovina	062		0	0
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>4</b>	11.135.612	10.377.103

D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	5	608.395	740.357
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		84.319.353	77.043.467
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	0

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	<b>6</b>	52.779.521	52.533.187
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		23.348.000	23.348.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		483.531	483.531
1. Zakonske rezerve	071		483.531	483.531
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		24.760.210	25.947.990
1. Zadržana dobit	082		24.760.210	25.947.990
2. Preneseni gubitak	083		0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		4.187.780	2.753.666
1. Dobit poslovne godine	085		4.187.780	2.753.666
2. Gubitak poslovne godine	086		0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	<b>7</b>	6.077.056	3.676.462
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		1.262.528	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		1.737.234	1.704.002
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		3.077.294	1.972.460
6. Druga rezerviranja	094		0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>9</b>	1.438.953	725.575
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		1.438.953	725.575
7. Obveze za predujmove	102		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105		0	0
11. Odgođena porezna obveza	106		0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>8</b>	24.023.823	20.108.243
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		705.301	695.397
7. Obveze za predujmove	114		227.861	136.761
8. Obveze prema dobavljačima	115		18.700.177	15.161.176
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117		2.330.270	2.319.535
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		2.060.214	1.795.374
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121		0	0
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>		0	0
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>		84.319.353	77.043.467
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>		0	0

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac**  
**POD-RDG**

Obveznik: 86962125052; ŽUPANIJSKE CESTE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>11</b>	125.402.695	131.594.625
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		122.038.158	127.513.689
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		767.199	243.654
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		2.597.338	3.837.282
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>	<b>14</b>	120.005.818	127.993.585
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	15	68.751.577	77.010.761
a) Troškovi sirovina i materijala	134		36.491.930	31.085.511
b) Troškovi prodane robe	135		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136		32.259.647	45.925.250
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	16	32.072.608	33.770.907
a) Neto plaće i nadnice	138		20.333.579	21.724.585
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		7.196.834	7.675.279
c) Doprinosi na plaće	140		4.542.195	4.371.043
4. Amortizacija	141	17	7.600.616	8.876.025
5. Ostali troškovi	142	18	8.293.780	7.137.870
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	10.596
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	10.556
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		0	40
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	19	2.646.121	154.195
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		1.262.528	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		261.433	154.195
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		1.122.160	0
f) Druga rezerviranja	152		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	20	641.116	1.033.231
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>12</b>	2.668	13.917
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova pod. unutar grupe	157		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		1.527	13.917
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		19	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		0	0
10. Ostali financijski prihodi	164		1.122	0
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>21</b>	99.656	108.955
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		99.498	75.429
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		83	36
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		0	0
7. Ostali financijski rashodi	172		75	33.490
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>		0	0
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>		0	0
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>		0	0
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>		0	0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>	<b>10</b>	125.405.363	131.608.542
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>	<b>13</b>	120.105.474	128.102.540
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>		5.299.889	3.506.002
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		5.299.889	3.506.002

2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>	<b>22</b>	<b>1.112.109</b>	<b>752.336</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>		<b>4.187.780</b>	<b>2.753.666</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		4.187.780	2.753.666
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda**  
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

**Obrazac**  
**POD-NTD**

Obveznik: 86962125052; ŽUPANIJSKE CESTE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od kupaca	001		123.223.990	126.725.147
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002		0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		57.538	8.095
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004		0	0
5. Novčani izdaci dobavljačima	005		-63.958.123	-65.823.718
6. Novčani izdaci za zaposlene	006		-35.423.536	-39.932.020
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007		-54.816	-52.705
8. Ostali novčani primici i izdaci	008		-6.636.321	-13.321.781
<b>I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)</b>	<b>009</b>		<b>17.208.732</b>	<b>7.603.018</b>
9. Novčani izdaci za kamate	010		-99.498	-72.767
10. Plaćeni porez na dobit	011		-1.164.318	-1.170.503
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)</b>	<b>012</b>		<b>15.944.916</b>	<b>6.359.748</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013		0	891.967
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	014		0	0
3. Novčani primici od kamata	015		0	0
4. Novčani primici od dividendi	016		0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017		0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018		0	0
<b>II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)</b>	<b>019</b>		<b>0</b>	<b>891.967</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020		-12.963.725	-7.061.539
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021		0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	022		0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023		0	-222.981
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024		0	0
<b>III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)</b>	<b>025</b>		<b>-12.963.725</b>	<b>-7.284.520</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)</b>	<b>026</b>		<b>-12.963.725</b>	<b>-6.392.553</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027		0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028		0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029		0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030		5.000.000	0
<b>IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)</b>	<b>031</b>		<b>5.000.000</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032		0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033		0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	034		-632.387	-725.705
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035		0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		0	0
<b>V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)</b>	<b>037</b>		<b>-632.387</b>	<b>725.705</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)</b>	<b>038</b>		<b>4.367.613</b>	<b>-725.705</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039		0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)</b>	<b>040</b>		<b>7.348.804</b>	<b>-758.510</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>041</b>		<b>3.786.808</b>	<b>11.135.612</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)</b>	<b>042</b>		<b>11.135.612</b>	<b>10.377.102</b>

Obveznik: 8596215052; ŽUPANIJSKE CESTE ZAGREBAČKE ŽUPANIJE d.o.o.

Opis pozicije	Rbr. bilješke	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala, matice											Ukupno raspoljivo imateljima kapitala matice	Ukupno kapital i rezervne rezerve										
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			12	13	14	15	16	17 (4 do 7 + 8 + 9 do 16)	18	19 (17+18)		
<b>Prethodno razdoblje</b>																									
1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja		01	23.348.000	0	483.531	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48.591.741	0	48.591.741	
2. Promjene računovodstvenih politika		02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški		03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja (ACP 01 do 03)		04	23.348.000	0	483.531	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48.591.741
5. Dobit/gubitak razdoblja		05																							4.187.780
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		06																							0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dug.mat. i nemat. imovine		07																							0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju		08																							0
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novč. teka u inozemstvu		09																							0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		10																							0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom		11																							0
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja		12																							0
13. Ostale nevlasičke promjene kapitala		13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu		14																							0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe		15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti		16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe		17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela		18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende		19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima		20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu		21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe		22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja (04 do 22)		23	23.348.000	0	483.531	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52.779.521
<b>DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF I-a)</b>																									
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)		24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)		25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)		26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice													Ukupno kapital i rezerve								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		14	15	16	17 (4 do 7 + 8 + 9 do 16)	18			
<b>Tekuće razdoblje</b>																								
1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja	27		23.348.000	0	483.531	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52.779.521	0	52.779.521		
2. Promjene računovodstvenih politika	28		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	29		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja (AOP 27 do 29)	30		23.348.000	0	483.531	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52.779.521	
5. Dobit/gubitak razdoblja	31																						2.753.666	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32																						0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33																						0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34																						0	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35																						0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36																						0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37																						0	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38																						0	
13. Ostale nevlasičke promjene kapitala	39		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40																						0	
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti u postupku predstečajne nagodbe)	41		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.000.000	
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja (AOP 30 do 48)	49		23.348.000	0	483.531	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52.533.187	
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>																								
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA 2020. GODINU**

**Opći podaci o Društvu**

Županijske ceste Zagrebačke županije je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo) za održavanje i zaštitu cesta, građevinarstvo i projektiranje. Društvo je osnovano temeljem Zakona o javnim cestama (N.N. 100/96) i upisano u Trgovačkom sudu u Zagrebu 15. prosinca 1997. godine s matičnim brojem subjekta (MBS) 080190647. Sjedište Društva nalazi se u Donja Zelina, Goričica, Zagrebačka cesta 44/A.

Društvo je 100% u vlasništvu Zagrebačke županije.

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- redovno i izvanredno održavanje javnih cesta,
- planiranje, stručni nadzor i kontrola izvođenja radova održavanja javnih cesta,
- osiguranje uklanjanja oštećenih i napuštenih vozila i drugih stvari s javne ceste,
- ophodnja, obavješćivanje javnosti o stanju prohodnosti javnih cesta, izvanrednim događajima na njima i o meteorološkim uvjetima na njima značajnim za sigurno odvijanje prometa,
- vođenje podataka o javnim cestama,
- proizvodnja asfaltne mase.

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno Jurica Krleža, direktor Društva.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo 295 djelatnika (u 2019. godini prosječan broj djelatnika bio je 290).

**Zakonski okvir sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja**

Temeljni financijski izvještaji sastavljeni su temeljem *Zakona o trgovačkim društvima*, *Zakona o računovodstvu*, *Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja*, te *Računovodstvenim politikama Društva*.



Računovodstvene politike Društva usklađene su s *Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja*, koji su usvojeni od strane *Odbora za standarde financijskog izvještavanja* i objavljeni u Narodnim novinama (Nar. nov. 86/15)

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK).

## **Sažetak osnovnih računovodstvenih politika**

### **Nematerijalna imovina**

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine se evidentiraju u visini troška nabave umanjena za diskonte i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u uporabu.

### **Nekretnine, postrojenja i oprema**

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjnja vrijednosti.

Naknadni izdatci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine. Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine slijedeći:

Građevinski objekti i postrojenja	10 do 20 godina
Vozila i strojevi	4 do 8 godina
Oprema	2 do 5 godina
Ostala dugotrajna imovina	10 godina

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Zemljište i investicije u tijeku se ne amortiziraju. Amortizacija ostale imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema pravocrtnoj metodi po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno s pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto prodanih primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u računu dobitka u godini prestanka priznavanja.

### **Zalihe**

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti, po principu prosječne ponderirane cijene. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskog popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave.

Oštećene i zastarjele zalihe procjenjuju se na dan bilance prema neto utrživoj vrijednosti.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

### **Potraživanja**

Potraživanja se početno mjere po fcr vrijednosti. Ukoliko se naplata potraživanja odlaže za dulje vremensko razdoblje (dulje od jedne godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanja se priznaju u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elementa da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

### **Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama, kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospijećem do 3 mjeseca i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutoj

jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan bilance.

### **Priznavanje prihoda**

Prihodi od prodaje su dio poslovnih prihoda koje Društvo ostvaruje prodajom proizvoda (asfaltne mješavine iz vlastite proizvodnje) i pružanjem usluga u okviru održavanja i građenja cesta.

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se kada: su na kupca preneseni značajni rizici i koristi od vlasništva na proizvodima; vjerojatno je da će ekonomske koristi u svezi prodaje proizvoda pritijecati kod poduzetnika i kada se iznos prihoda, ali i troškova nastalih u svezi prodaje proizvoda, može pouzdano izmjeriti.

Prihodi od pružanja usluga priznaju se prema stupnju dovršenosti usluge na datum sastavljanja financijskog izvještaja uz uvjet pouzdanog mjerenja. Kada mjerenje nije pouzdano prihod se priznaje samo u visini priznatih rashoda.

Prihodi su bruto priljevi ekonomskih koristi tijekom razdoblja koji proizlaze iz redovnih aktivnosti društva, i koji imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koja se odnose na unose sudionika u kapitalu. Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

Prihodi se sastoje od: poslovnih i financijskih prihoda.

### **Kapital**

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

### **Rezerviranja**

Rezerviranja se priznaju ako društvo ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Sastoje se od rezerviranja za moguće troškove u jamstvenom roku po izvršenim radovima, rezerviranja za započete sudske sporove te rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze temeljem Zakona o porezu na dobit.

## BILJEŠKE UZ BILANCU DUGOTRAJNA IMOVINA

### Bilješka br. 1. - Dugotrajna imovina

Za sredstva dugotrajne materijalne imovine amortizacija se obračunava pravocrtnom metodom po stopama koje su usklađene sa *Zakonom o porezu na dobit*. Društvo koristi stope amortizacije navedene u tablici niže.

Sredstva dugotrajne materijalne imovine	Procijenjeni vijek uporabe (godina)	Stope amortizacije %
Građevinski objekti	20	5
Osobni automobili	5	20
Vozila (kamioni) ukupne mase ispod 12,0 t (skupina 24), strojevi (skupina 26) nabavne vrijednosti ispod 750.000,00 kn	4	25
Vozila (kamioni) ukupne mase 12,0 t i više (skupina 24A), strojevi (skupina 26A) nabavne vrijednosti 750.000,00 kn i više	8	12,5
Računala, računalna oprema i programi, mobilni telefoni i oprema za računalnu mrežu	2	50
Ostala nespomenuta imovina	10	10

Pregled kretanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u 2020. godini dan je u nastavku.

<b>Opis:</b>	<b>Zemljište</b>	<b>Građevinski objekti</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</b>	<b>Materijalna imovina u pripremi</b>	<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>Ukupno</b>
<i>Nabavna vrijednost</i>							
Stanje 01.01.	4.763.827	24.006.894	88.498.491	40.064.929	1.904.935	862.067	160.101.143
Nabavke tijekom godine	0	50.568	3.404.148	391.247	432.640	1.172.834	5.451.437
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	0	0	-2.602.151	-9.210	0	0	-2.611.361
Aktiviranje investicije u tijeku	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.	4.763.827	24.057.462	89.300.489	40.446.966	2.337.575	2.034.901	162.941.220
<i>Ispravak vrijednosti</i>	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 01.01.	0	11.619.706	73.018.572	34.866.219	2.337.575	453.580	122.295.652
Amortizacija tijekom godine	0	1.036.594	5.094.159	2.227.279	0	517.993	8.876.025
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	0	0	-2.549.811	0	0	0	-2.549.811
Stanje 31.12.	0	12.656.300	75.562.920	37.093.498	0	971.573	126.284.291
<b>Sadašnja vrijednost 01.01.</b>	<b>4.763.827</b>	<b>12.387.188</b>	<b>15.479.919</b>	<b>5.198.710</b>	<b>1.904.935</b>	<b>408.487</b>	<b>40.143.066</b>
<b>Sadašnja vrijednost 31.12.</b>	<b>4.763.827</b>	<b>11.401.162</b>	<b>13.737.569</b>	<b>3.353.468</b>	<b>2.337.575</b>	<b>1.063.328</b>	<b>36.656.929</b>

## KRATKOTRAJNA IMOVINA

### Bilješka br. 2 - Zalihe

Zalihe se sastoje od sirovina i materijala. Struktura zaliha sirovina i materijala daje se u nastavku.

Pozicija zaliha	Stanje na dan 31.12.2019.	Udio	Stanje na dan 31.12.2020.	Udio	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2*100)
Rezervni dijelovi	1.867.563	43,44%	2.763.044	50,00%	148
Auto gume	113.480	2,64%	41.548	0,75%	37
Gorivo	0	0,00%	-	0,00%	
Sitni inventar	69.674	1,62%	108.655	1,97%	156
Sirovine i materijal	2.241.710	52,15%	2.603.040	47,11%	116
Predujmovi za zalihe	6.305	0,15%	9.451	0,17%	150
<b>UKUPNO sirovine i materijal</b>	<b>4.298.732</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.525.738</b>	<b>100,00%</b>	<b>129</b>

### Bilješka br. 3 - Potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja s rokom dospijeca do jedne godine. Struktura ovih potraživanja na dan 31. prosinca 2020. godine dana je u nastavku:

Pozicija potraživanja:	Stanje na dan 31.12.2019.	Udio	Stanje na dan 31.12.2020.	Udio	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2*100)
Potraživanja od kupaca	28.198.068	100,23%	23.344.987	98,33%	83
Ispravak vrijednosti potraživanja	165.922	0,59%	139.597	0,59%	84
<b>Potraživanja od kupaca-ispravak</b>	<b>28.032.146</b>	<b>99,64%</b>	<b>23.205.390</b>	<b>97,75%</b>	<b>83</b>
<b>Potraživanja od države i dr. institucija</b>	<b>101.401</b>	<b>0,36%</b>	<b>535.330</b>	<b>2,25%</b>	<b>528</b>
<b>UKUPNO potraživanja:</b>	<b>28.133.547</b>	<b>100,00%</b>	<b>23.740.720</b>	<b>100,00%</b>	<b>84</b>

Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 23.344.987 kuna te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost. U tablici u nastavku daje se struktura dospelosti potraživanja od kupaca.

Pozicija	Potraživanja od kupaca:	Struktura:
<b>UKUPNO</b>	<b>23.344.987</b>	<b>100,00%</b>
Nije dospjelo	19.858.456	85.07%
Dospjelo:	3.486.531	14.93%
- do 30 dana	281.760	1,21%
- 30 – 60 dana	175.819	0,75%
- 60 – 90 dana	361.827	1,55%
- 90 – 120 dana	35.368	0,15%
- više od 120 dana	2.631.757	11,27%

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu od 535.330 kunu odnose se na razliku više uplaćenog poreza i prireza za povrat te potraživanje od HZZO-a za bolovanja.

#### **Bilješka br. 4 - Novac na računu i u blagajni**

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2020. godine bila je slijedeća:

Opis	Iznos u kn
kunska sredstva u banci	10.367.233
kunska sredstva u blagajni	8.929
devizna sredstva u banci	866
devizna sredstva u blagajni	75
<b>UKUPNO</b>	<b>10.377.103</b>

Sredstva na deviznom računu preračunata su u kune primjenom srednjeg tečaja *Hrvatske narodne banke* na dan 31. prosinca 2020. godine.

#### **Bilješka br. 5 - Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

Iskazani iznos od 740.357 kuna predstavlja pripadajući dio troškova osiguranja imovine i osoba za 2020. za koje je primljen račun osiguravatelja, a trajanje osiguranja se ne poklapa s poslovnom godinom. Također, iskazani iznos uključuje i plaćene pretplate za stručnu literaturu čije se vrijeme korištenja ne poklapa s poslovnom godinom.

#### **Bilješka br. 6 - Kapital i rezerve**

Iskazana vrijednost kapitala u visini od 52.533.187 kuna sastoji se od:

- upisanog (temelnog) kapitala u iznosu 23.348.000 kuna koji je dobiven Aktom o podjeli imovine Ministarstva pomorstva, prometa i veza u iznosu od 10.026.900 kuna i povećanja temeljnog kapitala odlukama vlasnika u iznosu od 13.321.100 kuna. Navedena pozicija je usklađena s upisom u Trgovačkom sudu,
- rezervi u iznosu od 483.531 kune koje su formirane iz dobiti Društva,
- zadržane dobiti iz prethodnih godina u iznosu od 25.947.990 kuna.
- dobiti poslovne godine u iznosu od 2.753.666 kuna

#### Bilješka br. 7. - Rezerviranja

Unutar pozicije rezerviranja Društvo je iskazalo rezerviranja u iznosu od 3.676.462 kuna (za započete sudske sporove 1.704.002 i troškove u jamstvenim rokovima 1.972.460).

Pozicija	Iznos u kn:
<i>Stanje 01.01.2020. godine</i>	<i>6.077.056</i>
Iskorišteni iznosi rezerviranja	-
Neiskorišteni iznosi rezerviranja (ukidanje rezerviranja)	2.554.789
- za troškove u jamstvenom roku	1.104.834
- za troškove sudskih sporova	187.427
Rezerviranja po odluci za 2020. godinu	154.195
- za troškove sudskih sporova	154.195
<i>Stanje na dan 31.12.2020. godine</i>	<i>3.676.462</i>

Društvo je, sukladno važećim propisima i standardima, neiskorištena rezervirana sredstva vratilo u prihode.

#### Bilješka br. 8. - Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2020. godine imaju slijedeću strukturu:

Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2019.	Udio	Stanje na dan 31.12.2020.	Udio	Indeks
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6 (4/2*100)</i>
Obveze za predjume, depozite i jamstva	227.861	1%	136.761	1%	60
Obveze prema dobavljačima*	18.700.177	78%	15.161.176	75%	81
Obveze za financijski leasing	705.301	3%	695.397	3%	99
Obveze prema zaposlenima	2.330.270	10%	2.319.535	12%	100



Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja	2.060.214	9%	1.795.374	9%	87
<b>UKUPNO kratkoročne obveze</b>	<b>24.023.823</b>	100%	<b>20.108.243</b>	100%	84
*obveze prema dobavljačima uključuju obveze za nefakturiranu robu i obveze prema kartičarima u iznosu 12.376 kuna					

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 75% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na obveze prema domaćim dobavljačima za nabavku robe i usluga. U strukturi kratkoročnih obveza iskazane su i obveze po financijskom leasingu za nabavu dugotrajne materijalne imovine.

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima na dan 31. prosinca 2020. godine je slijedeća:

Pozicija:	Obveze prema dobavljačima:	Struktura:
<b>UKUPNE obveze</b>	<b>15.161.176</b>	<b>100,00%</b>
Nije dospjelo:	12.217.264	80,58%
Dospjelo:	2.943.912	19,42%
- do 30 dana	1.594.171	10,51%
- 30 – 60 dana	775.505	5,12%
- 60 – 90 dana	302.190	1,99%
- 90 – 120 dana	7.352	0,05%
- više od 120 dana	264.694	1,75%

Obveze prema zaposlenima u visini od 2.319.535 kuna odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2020. godine, koje su redovito podmirene u siječnju 2021. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe (1.795.374 kuna) sudjeluju u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva sa 9 %, te je struktura ovih obveza na dan 31. prosinca 2020. godine slijedeća:

Obveze za porez na dodanu vrijednost	717.666
Obveze za doprinose za MIO iz plaće	531.255
Obveze za doprinose na plaće	389.218
Obveze za porez i prerez iz plaće	157.235
<b>UKUPNO</b>	<b>1.795.374</b>

### **Bilješka br. 9. - Dugoročne obveze**

Na poziciji dugoročnih obveza u iznosu od 725.575 kuna iskazana je obveza nastala po financijskom leasingu za nabavu dugotrajne materijalne imovine od čega: Erste Leasing 215.433 kuna, Otp Leasing 129.201 kuna i Unicredit leasing 380.941 kuna. Dospjeće dugoročnih obveza:

Dospijeva u:	Iznos u KN
2022.	652.349
2023.	73.226
UKUPNO dugoročne obveze po financijskom leasingu	725.575

### **RAČUN DOBITI I GUBITKA**

Sadržaj računa dobiti i gubitka napravljen je po metodi prirodnih vrsta troškova.

### **Bilješka br. 10. - Ukupni prihodi**

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama *Hrvatskog standarda financijskog izvještavanja 15 - Prihodi*. Prihodi se evidentiraju po fakturnoj vrijednosti. Osnovna djelatnost Društva je redovno i izvanredno održavanje javnih cesta i proizvodnja asfaltne mase, te se s tog naslova prihodi priznaju temeljem odredbi *Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja*, ako su zadovoljeni slijedeći uvjeti:

- društvo je prenijelo na kupca značajne rizike i koristi od vlasništva nad proizvodima uključivo i robu,
- društvo ne zadržava stalno sudjelovanje u upravljanju, do stupnja koji se obično povezuje s vlasništvom niti učinkovito kontrolira prodaju proizvoda i robe,
- iznos prihoda može se pouzdano izmjeriti,
- vjerojatno je da će ekonomske koristi povezane s transakcijom pritijecati u društvo, i
- troškovi koji su nastali ili će nastati u odnosu na transakciju mogu se pouzdano izmjeriti.

Struktura ostvarenih prihoda u 2020. godini bila je sljedeća:

<b>Pozicija prihoda:</b>	<b>2019.</b>	<b>Struktura</b>	<b>2020.</b>	<b>Struktura</b>	<b>Indeks</b>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6 (4/2*100)</i>
Poslovni prihodi	125.402.695	100,00%	131.594.625	99,99%	105
Financijski prihodi	2.668	0,00%	13.917	0,01%	522
<b>UKUPNO prihodi:</b>	<b>125.405.363</b>	<b>100%</b>	<b>131.608.542</b>	<b>100%</b>	<b>105</b>

### **Bilješka br. 11. - Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi ukupno su u 2020. godini veći za 5% u odnosu na prethodno razdoblje. Promatrano pojedine vrste, prihodi od redovnog održavanja cesta su manji za 5%. Prihodi od izvanrednog održavanja veći su u odnosu na prethodno razdoblje za 44%, dok prihodi od prodaje asfalta u odnosu na prethodnu godinu bilježe pad od 7%.

Struktura ostvarenih poslovnih prihoda u promatranim je godinama bila sljedeća:

<b>Pozicija poslovnih prihoda:</b>	<b>2019.</b>	<b>Struktura</b>	<b>2020.</b>	<b>Struktura</b>	<b>Indeks</b>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6(4/2*100)</i>
<b>Prihodi od prodaje</b>	<b>121.831.503</b>	<b>97,15%</b>	<b>127.513.689</b>	<b>96,90%</b>	<b>105</b>
- redovno održ. cesta	91.277.675	72,79%	86.575.378	65,79%	95
- izvanredno održ. cesta i drugi građevinski radovi	24.486.975	19,53%	35.368.028	26,88%	144
- prodaja asfalta	5.928.000	4,73%	5.538.619	4,21%	93
- prodaja materijala	138.853	0,11%	31.664	0,02%	23
<b>Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda</b>	<b>671.739</b>	<b>0,54%</b>	<b>243.654</b>	<b>0,19%</b>	<b>36</b>
<b>Ostali poslovni prihodi</b>	<b>2.899.453</b>	<b>2,31%</b>	<b>3.837.282</b>	<b>2,92%</b>	<b>132</b>
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	1.313.007	1,05%	1.296.884	0,99%	99
Ostali prihodi	1.586.446	1,27%	2.540.398	1,93%	160
<b>UKUPNO poslovni prihodi:</b>	<b>125.402.695</b>	<b>100,00%</b>	<b>131.594.625</b>	<b>100,00%</b>	<b>105</b>

Na poziciji prihoda na temelju uporabe vlastitih proizvoda iskazan je prihod od proizvedenog kamenog brašna u vlastitom postrojenju asfaltne baze koje je ugrađeno kao sirovina u proizvedenoj asfaltnoj masi.

Prihodi od ukidanja rezerviranja odnose se na neiskorištena rezervirana sredstva za sudske sporove i jamstveni rok. ( bilješka br. 7) a ostali prihodi u iznosu od 2.540.398 odnose se na:

<b>Pozicija ostalih prihoda:</b>	<b>2020. godina:</b>	<b>Struktura:</b>
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	820.200	32,29%
Viškovi materijala, rezervnih dijelova...	57.360	2,26%
Naplata štete s temelja osiguranja	8.095	0,32%
Prihodi od ponudbene dokumentacije	10.800	0,43%
Prihodi od manipulativnih troškova	1.360.782	53,57%
Prihodi od posudbe radne snage	23.930	0,94%
Prihodi iz prošlih godina	30.600	1,20%
Ostali prihodi	228.631	9,00%
<b>UKUPNO izvanredni-ostali prihodi:</b>	<b>2.540.398</b>	<b>100,00%</b>

#### **Bilješka br. 12. - Financijski prihodi**

Struktura financijskih prihoda u 2020. godini:

<b>Pozicija financijskih prihoda:</b>	<b>2020.</b>	<b>Struktura:</b>
Prihodi od kamata	13.917	100,00%
<b>UKUPNO financijski prihodi:</b>	<b>13.917</b>	<b>100,00%</b>

#### **Bilješka br. 13. - Ukupni rashodi**

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku odljeva ili smanjenja sredstava ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, ali ne u svezi s raspodjelom sudionicima u kapitalu. Rashodi se priznaju u izravnom sučeljavanju s povezanim prihodima, koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Rashodi su u 2020. godini veći u odnosu na 2019. godinu za 7% te je struktura rashoda u promatranim godinama bila slijedeca:

<b>Pozicija rashoda:</b>	<b>2019.</b>	<b>Struktura</b>	<b>2020.</b>	<b>Struktura</b>	<b>Indeks</b>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6 (4/2*100)</i>
Poslovni rashodi	120.005.818	99,92%	127.993.585	99,91%	107
Financijski rashodi	99.656	0,08%	108.955	0,09%	109
<b>UKUPNO rashodi:</b>	<b>120.105.474</b>	<b>100,00%</b>	<b>128.102.540</b>	<b>100,00%</b>	<b>107</b>

**Bilješka br. 14. - Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi sudjeluju s 99,91% unutar strukture ostvarenih ukupnih rashoda tekućeg razdoblja, a njihova je struktura u 2019. i 2020. godini bila slijedeća:

Pozicija poslovnih rashoda	2019.	Struktura	2020.	Struktura	Indeks
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6(4/2*100)</i>
<b>Materijalni troškovi</b>	<b>68.751.577</b>	<b>57,29%</b>	<b>77.010.761</b>	<b>60,17%</b>	<b>112</b>
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>32.072.608</b>	<b>26,73%</b>	<b>33.770.907</b>	<b>26,38%</b>	<b>105</b>
<b>Amortizacija</b>	<b>7.600.616</b>	<b>6,33%</b>	<b>8.876.025</b>	<b>6,93%</b>	<b>117</b>
<b>Ostali troškovi</b>	<b>8.293.780</b>	<b>6,91%</b>	<b>7.137.870</b>	<b>5,58%</b>	<b>86</b>
<b>Vrijednosno uskladjivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>10.596</b>	<b>0,01%</b>	<b>-</b>
<b>Rezerviranja</b>	<b>2.646.121</b>	<b>2,20%</b>	<b>154.195</b>	<b>0,12%</b>	<b>6</b>
-za troškove u jamstvenom roku	1.122.160	0,94%	0	0,00%	-
-za mirovine otpremnine i slične obveze	1.262.528	1,05%	0	0,00%	-
- za troškove sudskih sporova	261.433	0,22%	154.195	0,12%	59
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	<b>641.116</b>	<b>0,53%</b>	<b>1.033.231</b>	<b>0,81%</b>	<b>161</b>
<b>UKUPNO poslovni rashodi:</b>	<b>120.005.818</b>	<b>100%</b>	<b>127.993.585</b>	<b>100%</b>	<b>107</b>

**Bilješka br. 15. - Materijalni troškovi**

Materijalni troškovi u 2020. godini sudjeluju sa 60,17% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose 77.010.761 kuna. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala u iznosu od 31.085.511 kuna, slijedeće strukture:

Pozicija troškova sirovina i materijala:	2020.	Struktura
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Utrošeni materijal	22.567.545	72,60%
Potrošena energija	7.929.487	25,51%
Utrošeni rezervni dijelovi	112	0,00%
Utrošak auto guma	535.462	1,72%
Otpisi sitnog inventara	52.905	0,17%
<b>UKUPNO troškovi sirovina i materijala:</b>	<b>31.085.511</b>	<b>100,00%</b>

i ostalih vanjskih troškova u iznosu od 45.925.250 kuna, slijedeće strukture:

<b>Pozicija ostalih vanjskih troškova:</b>	<b>2020.</b>	<b>Struktura</b>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Prijevozne usluge	3.877.824	8,44%
Usluge izrade horizontalne signalizacije	7.423.908	16,17%
Usluge zimske službe	2.306.688	5,02%
Usluge održavanja semafora	1.868.479	4,07%
Usluge kooperanata na građevinskim radovima	12.116.015	26,38%
Usluge na redovnom i izv. održavanju – Ceste Karlovac	8.135.537	17,71%
Usluge na redovnom održavanju – PZC Varaždin	2.640.090	5,75%
Usluge tekućeg održavanja zgrada	164.528	0,36%
Usluge tekućeg održavanja vozila i strojeva	812.456	1,77%
Usluge registracije vozila i cestarine	446.099	0,97%
Usluge zakupa prostora, strojeva i ostalog	753.367	1,64%
Usluge poštarine i telefonske	467.003	1,02%
Komunalne usluge i komunalne. naknade	674.897	1,47%
Ostale usluge	4.238.359	9,23%
Rad strojeva	37.071	0,08%
Vatrogasne intervencije	45.883	0,10%
Čišćenje kolnika	390.890	0,85%
Izrada zaštitnih ograda	53.113	0,12%
Održavanje vatrogasnih aparata	19.909	0,04%
Usluge posredovanja	106.626	0,23%
Ostali troškovi usluga	86.096	0,19%
Usluge student servisa	88.039	0,19%
Geodetska snimanja i projektna dokumentacija	269.970	0,59%
Tekuće održavanje UKV, fax, tel.	6.961	0,02%
Održavanje ostalih sredstava	21.493	0,05%
Održavanje asfaltne baze	79.147	0,17%
Zdravstvene usluge	44.415	0,10%
Bankarske provizije	165.075	0,36%
Revizorske usluge	45.000	0,10%
Koncesionarske usluge	334.829	0,73%
Premije osiguranja	1.541.002	3,36%
- zgrada	114.282	0,25%
- vozila i strojeva	308.523	0,67%
- osobnih vozila	62.632	0,14%
- osoba	1.055.565	2,30%
Povremeni poslovi	10.570	0,02%
Kontrola kvalitete	129.065	0,28%

Usluge čišćenja, fotokop. i sl.	137.475	0,30%
Financiranje GIU	84.000	0,18%
Održavanje software i naknade za mjesečne licence	430.065	0,94%
Ostale naknade	111.665	0,24%
<b>UKUPNO ostali vanjski troškovi:</b>	<b>45.925.250</b>	<b>100,00%</b>

#### **Bilješka br. 16. - Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja obuhvaćaju troškove rada zaposlenih u koja ulaze sva plaćanja prema zaposlenima osim naknada i refundacija troškova po određenoj osnovi, a koja u poreznom smislu nisu izjednačena s plaćom. U 2020. godini iznosili su 33.770.907 kuna što je za 5% više u odnosu na prethodnu godinu, te sudjeluju u ukupnim poslovnim rashodima Društva s 26,38%. Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u 2020. godini iznosio je 282 (u 2019. godini 281). Društvo zaposlenima isplaćuje jubilarne nagrade i otpremnine prilikom umirovljenja temeljem Pravilnika o porezu na dohodak i Pravilnika o radu Društva.

#### **Bilješka br. 17. - Amortizacija**

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda sa 6,93 %, odnosno iznose 8.876.025 kuna. Detaljan pregled primjenjivanih stopa amortizacije, te obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dan je u sklopu bilješke *Dugotrajna imovina*.

#### **Bilješka br. 18. - Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznose 7.137.870 kuna slijedeće strukture:

<b>Pozicija ostalih troškova:</b>	<b>2020.</b>	<b>Struktura</b>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Dnevnice i ostali troškovi na službenom putu	1.956	0,03%
Prijevoz na posao i s posla	2.737.705	38,35%
Terenski dodatak	20.400	0,75%
Savjetovanja, seminari i osposobljavanje djelatnika	141.812	1,99%
Članarina udruženju i HGK	63.284	0,89%
Troškovi reprezentacije	547.576	7,67%
Nadzorni odbor	212.467	2,98%
Otpremnine, jubilarne nagrade, solidarne pomoći, regres, prigodni pokloni i nagrade (do propisanog iznosa)	1.005.326	14,08%
Troškovi školarina, časopisa i stručne literature	120.445	1,69%
Administrativne takse, ponudbena dokumentacija	23.135	0,32%

Troškovi zaštite okoliša	164.910	2,31%
Doprinos za šume	24.924	0,35%
Naknada za prehranu, prigodna nagrada-neoporezivo	2.073.930	29,06%
<b>UKUPNO ostali troškovi:</b>	<b>7.137.870</b>	<b>100,00%</b>

#### **Bilješka br. 19. - Rezerviranja**

Troškovi rezerviranja u visini 154.195 odnose se na rezerviranja za započete sudske sporove protiv Društva kao tuženika ili umješaca.

Rezerviranja su osigurana na temelju pripadajućih Odluka.

#### **Bilješka br. 20. - Ostali poslovni rashodi**

Ostali poslovni rashodi unutar poslovnih rashoda sudjeluju sa 0,81% slijedeće strukture:

<b>Pozicija – ostali poslovni rashodi:</b>	<b>2020.</b>
<i>1</i>	<i>2</i>
Naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina	105.899
Manjkovi	418.604
Sponzorstva	354.787
Naknadno odobreni popusti	51.509
Naknade štete pravnim i fizičkim osobama	102.432
<b>UKUPNO – ostali rashodi</b>	<b>1.033.231</b>

#### **Bilješka br. 21. - Financijski rashodi**

Društvo je u 2020. godini ostvarilo 108.955 kuna financijskih rashoda slijedeće strukture:

<b>Pozicija financijskih rashoda:</b>	<b>2020.</b>
<i>1</i>	<i>2</i>
<b>Kamate iz odnosa s trećima</b>	<b>75.429</b>
<b>kamate-leasing</b>	71.883
zatezne kamate	3.546
<b>Ostali financijski rashodi</b>	<b>33.526</b>
Negativne tečajne razlike	36
Ostalo	33.490
<b>UKUPNO financijski rashodi:</b>	<b>108.955</b>



**Bilješka br. 22 - Porez na dobit**

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 3.506.002 kuna. Stopa poreza na dobit, sukladno hrvatskom *Zakonu o porezu na dobit*, iznosi u 2020. godini 18 %.

Nakon uvećanja i umanjenja porezne osnovice, porezna obveza iznosi 752.336 kuna, a dobit nakon oporezivanja iznosi 2.753.666 kuna. Skraćeni obračun dan je u nastavku:

* dobit prije oporezivanja	3.506.002
* uvećanja dobiti	991.652
- 50% troškova reprezentacije	273.788
- 50% troškova za osobni prijevoz	335.005
- manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom HGK	360.254
- troškovi kazni za prekršaje i prijestupe	22.605
* umanjenje dobiti	318.012
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	318.012
<b>dobit nakon povećanja i smanjenja</b>	<b>4.179.642</b>
* <b>porezna osnovica</b>	<b>4.179.642</b>
* Stopa poreza na dobit	18%
* <b>Porez na dobit</b>	<b>752.336</b>
* <b>Dobit poslije oporezivanja</b>	<b>2.753.666</b>

**Bilješka br. 23 – Potencijalne obveze**

Sa stanjem na dan 31.12.2020. godine Društvo sudjeluje u sudskim sporovima koji su pokrenuti protiv Društva. Nema sudskih sporova nakon datuma izvještavanja koji bi rezultirali materijalnim gubitcima i za koje je potrebno formirati dodatna rezerviranja.

**Bilješka br. 24 – Revizorska naknada**

Reviziju financijskih izvještaja Društva obavlja LATIH REVIZIJA d.o.o. (B. Magovca 68, Zagreb).

Između Društva i navedenog revizora sklopljen je Ugovor te je Ugovorom definirana naknada.

**Bilješka br. 25 – Odobrenje financijskih izvještaja**

Financijske izvještaje za 2020. godinu odobrio je direktor .

### **Bilješka br. 26 – Događaji nakon datuma bilance**

Nakon datuma izvještavanja, a do datuma odobrenja financijskih izvještaja nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2020. godinu koji bi slijedom toga trebali biti objavljeni.

Tijekom 2020., a uslijed pandemije uzrokovane SARS-COV-2 virusom, Društvo je pridržavajući se svih propisanih epidemioloških mjera poslovalo bez značajnih problema. Izvanredne okolnosti vezane uz pandemiju još uvijek traju, ali trenutno nemaju utjecaj na poslovanje.

### **Bilješka br. 27 - Upravljanje financijskim rizicima**

**Kamatni rizik** – Društvo nema dugoročnih kredita pa ne postoji niti mogući kamatni rizik u poslovanju.

**Rizik poslovanja** – U strukturi kratkotrajnih potraživanja na dan 31.12.2020. godine, 99,77% čine potraživanja od kupaca. Naplata nenaplaćenih potraživanja za Društvo ne predstavlja ozbiljan problem jer Društvo posjeduje instrumente osiguranja plaćanja.

**Cjenovni – valutni rizik** – Društvo nema obveza koje su vezane uz kretanje vrijednosti EUR-a a niti posluje sa stranim klijentima pa nije izloženo cjenovnom i valutnom riziku.

**Rizik likvidnosti** – Društvo je stabilno i likvidno, a poslovodstvo kontinuirano vodi brigu o svojim obvezama kao i o održavanju likvidnosti.

U Zagrebu, 7. travnja 2020. godine

Izradio



Direktor